

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: aktsiaselts BALTOIL

registrikood: 10134150

tänavaja/talu nimi, Männi tn 1

maja ja korteri number:

alevik: Roiu alevik

vald: Kastre vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 62122

telefon: +372 7301700

faks: +372 7301701

e-posti aadress: finants@baltoil.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Laenukohustised	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 15 Aktsiakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Sissejuhatus

Tootmine

2018 aasta oli Baltoili'le tehase laienduse ja uue haldusosa ehituse lõpetamise aasta.

Jätkati tootmise automatiseerimist, millega tehase võimsus suureneb umbes 15%.

Võeti tootmisse mõned uue tehnoloogiaga PRO tooted.

Soojustati vana tootmishoone seinad ja asfalteeriti territoorium, tehti uuendus mahutitele, et tsisternautod saaks korralikult kaupa laadida.

Majandus

Investeeringute kaudu on plaan saada pikas perspektiivis parem majandustulemus.

Peamised finantssuhtarvud	2018	2017
Müügitulu (tuh.€)	4 564	5 316
Tulu tõus(langus -)	-14,1%	15,0%
Brutokasumi määr %	10,3%	6,4%
Puhaskasum (tuh.€)	437	319
Kasumi tõus	37,0%	-39,4%
Puhasrentaablus	9,6%	6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,0	2,3
ROA	7,6%	5,9%
ROE	11%	9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%)=(müügitulu 2018-müügitulu 2017)/müügitulu 2017*100
- Brutokasumimäär (%)=brutokasum/müügitulu*100
- Kasumi kasv (%)=(puhaskasum 2018-puhaskasum 2017)/puhaskasum 2017*100
- Puhasrentaablus (%)=puhaskasum/müügitulu*100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%)=puhaskasum/varad kokku*100
- ROE (%)=puhaskasum/omakapital kokku*100

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad enamjaolt eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Ettevõtte pikaajaliste laenude intressimäärad on fikseeritud protsentidega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	109 429	22 771	2
Nõuded ja ettemaksed	407 749	522 611	3
Varud	1 758 357	1 602 706	4
Kokku käibevarad	2 275 535	2 148 088	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	35 173	40 964	6
Finantsinvesteeringud	6 078	3 878	
Kinnisvarainvesteeringud	733 148	748 717	7
Materiaalsed põhivarad	2 678 656	2 467 801	8
Kokku põhivarad	3 453 055	3 261 360	
Kokku varad	5 728 590	5 409 448	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	305 278	510 986	11
Võlad ja ettemaksed	445 225	415 275	12
Kokku lühiajalised kohustised	750 503	926 261	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	997 369	939 525	11
Võlad ja ettemaksed	5 626	5 625	12
Kokku pikaajalised kohustised	1 002 995	945 150	
Kokku kohustised	1 753 498	1 871 411	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	639 639	639 639	15
Kohustuslik reservkapital	63 964	63 964	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 834 434	2 515 454	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	437 055	318 980	
Kokku omakapital	3 975 092	3 538 037	
Kokku kohustised ja omakapital	5 728 590	5 409 448	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	4 564 304	5 315 908	16
Muud äritulud	4 138	11 397	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	3 147	6 613	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 042 463	-3 830 829	17
Mitmesugused tegevuskulud	-404 631	-477 337	18
Tööjõukulud	-491 837	-519 613	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-163 170	-163 581	7,8
Muud ärikulud	-211	-207	
Ärikasum (kahjum)	469 277	342 351	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-5 791	38	6
Intressikulud	-25 091	-20 531	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 200	-2 878	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	437 195	318 980	
Tulumaks	-140	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	437 055	318 980	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	469 277	342 351	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	163 170	163 581	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-9 824	
Kokku korrigeerimised	163 170	153 757	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	114 862	-81 808	3
Varude muutus	-155 651	-71 618	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	29 951	49 448	12
Makstud ettevõtte tulumaks	-140	0	
Muud rahavood äritegevusest	0	343	
Kokku rahavood äritegevusest	621 469	392 473	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-293 306	-437 958	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	2 700	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-69 960	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-22 444	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 200	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-295 506	-527 662	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 787 819	865 436	11
Saadud laenude tagasimaksed	-1 868 629	-614 315	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-132 204	-83 673	9
Makstud intressid	-26 291	-23 371	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-239 305	144 077	
Kokku rahavood	86 658	8 888	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 771	13 883	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	86 658	8 888	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	109 429	22 771	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	639 639	63 964	2 515 454	3 219 057
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	639 639	63 964	2 515 454	3 219 057
Aruandeaasta kasum (kahjum)			318 980	318 980
31.12.2017	639 639	63 964	2 834 434	3 538 037
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	639 639	63 964	2 834 434	3 538 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)			437 055	437 055
31.12.2018	639 639	63 964	3 271 489	3 975 092

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Baltoil 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. AS Baltoil kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, täpsusaste on euro.

Läti filiaali raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutati samasuguseid põhimõtteid kui Eestiski.

Raha

Raha kassas ja pangas. Nominaalväärtuses.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad, mida tõenäoliselt ei realiseerita lähema 12 kuu jooksul (aktsiad, osakud). Arvestuspõhimõte - soetusmaksumuse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtete osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Arvestusmeetod on kapitaliosaluse meetod.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalised nõuded ja tehtud ettemaksed. Põhilised grupid: nõuded ostjate vastu, maksude ettemaksed ja tagasinõuded, muud lühiajalised nõuded, ettemaksed teenuste eest, antud laenud (kuni 12kuulise järelejäänud tähtajaga).

Arvestuspõhimõte - korrigeeritud soetusmaksumus (üldjuhul võrdne nominaalväärtusega miinus vajadusel allahindlused).

Varud

Varudena on arvel varad : mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus, mida parajasti toodetakse müügiks, materjalid või tarvikud, mida tarbitakse äritegevuse käigus.

Põhilised grupid : tooraine ja materjal, lõpetamata toodang, valmistoodang, müügiks ostetud kaubad, ettemaksed varude eest.

Arvestuspõhimõte - madalam soetusmaksumusest ja neto realiseerimisväärtusest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud kaalutud keskmises soetushinnas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooninorm on ehitistel lineaarne, maad ei amortiseeri. Kasulik eluiga 20-33 aastat.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana on arvel materiaalsed varad, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel, rendile andmiseks või halduseesmärkidel ja mida kasutatakse pikema aja jooksul kui üks aasta.

Materiaalse põhivarana arvel maa ja hooned, mida ettevõtte kasutab enda majandustegevuses, masinad ja seadmed (tootmiseseadmed, transpordivahendid ja muud seadmed), muud materiaalsed põhivarad (inventar, mööbel, kontoritehnika), lõpetamata ehitised ja seadmed, ettemaksed materiaalse põhivara eest.

Arvestusmeetod - soetusmaksumus miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20-33 aastat
Transpordivahendid	4-7 aastat
Arvutisüsteemid	3-5 aastat
Muud masinad ja seadmed	3-25 aastat
Inventar	5-10 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja:

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Lühiajalised kohustised : lühiajalised laenud ja kapitalirendikohustused, arvelduskrediit ja pikaajaliste laenukohustiste tagasimaksed järgmise 12 kuu jooksul.

Pikaajalised kohustised : pikaajalised laenukohustised ja kapitalirendikohustised (see osa, mis kuulub tagasimaksmisele hiljem kui 12 kuu pärast).

Arvestuspõhimõte - korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Tehingu tulu määratakse reeglina kindlaks ettevõtte ja kauba või teenuse ostja (või vara kasutaja) vahel sõlmitava lepingu alusel. Tulu mõõdetakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse lepingus ette nähtud hinnavähendusi.

Enamasti saadakse tasu rahalises vormis. Juhul kui tasumine toimub vahetult või lühikese perioodi jooksul pärast tehingu toimumist, võrdub tehingu müügitulu saadud või saadaoleva rahasummaga. Juhul kui tasumine toimub alles teatud pikema ajaperioodi möödudes, siis on tasu õiglase väärtus väiksem, kui laekuva rahasumma nominaalväärtus. Sellisel juhul kajastatakse müügitulu laekuva rahasumma nüüdisväärtuses. Reeglina kajastatakse tulu iga tehingu lõikes.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik järgnevalt loetletud tingimused on täidetud :

- (a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- (b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse tavaliselt omandiga ning puudub tegelik kontroll kauba või toote üle;
- (c) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- (d) tehingust saadav majanduslik kasu (nt tulu laekumine) on tõenäoline;
- (e) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Otseselt põhitegevuse (tootmis- ja müügitgevuse)eesmärgil ostetud kaubad, toore, materjal teenused kajastatakse kuluna tulu tekkimise momendil (müügiarve tegemisel).

Seotud osapooled

Lisades avalikustatakse järgmine informatsioon seotud osapoolte ja nendega tehtud tehingute kohta:

- (a) ettevõtte üle valitsevat mõju omava osapoolte (nt emaettevõtte või enamusosalust omava isiku) nimetus;
- (b) seotud osapooltega tehtud tehingute liik ja maht aasta jooksul;
- (c) saldod seotud osapooltega aruandekuupäeva seisuga

(d) seotud osapoolte vastu olevate nõuete allahindlused ja vastav kulu aruandeperioodil.

Informatsioon seotud osapooltega tehtud tehingute kohta avalikustatakse vähemalt järgmiste tehinguliikide lõikes:

- (a) kaupade ost-müük;
- (b) kinnisvara ja muude varade ost-müük;
- (c) teenuste ost-müük;
- (d) laenude andmine või saamine;
- (e) garantii või tagatise andmine või saamine;
- (f) muud tehingud.

Sarnase sisuga tehinguid võib esitada summeerituna, v.a juhul kui eraldi avalikustamine on vajalik, et mõista seotud osapooltega tehtud tehingu mõju ettevõtte aastaaruandele.

Ettevõtte avalikustab juhtkonna liikmetele aruandeaastal arvestatud tasu summeerituna.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha Eestis	106 855	18 067
Raha Lätis	2 574	4 704
Kokku raha	109 429	22 771

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	348 754	348 754	0	
Ostjatelt laekumata arved	384 952	348 754	36 198	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-36 198		-36 198	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32 298	32 298		5
Muud nõuded	4 078	4 078		
Viitlaekumised	4 078	4 078		
Ettemaksed	2 219	2 219		
Tulevaste perioodide kulud	2 219	2 219		
Deposiit MTA-s	20 400	20 400		
Kokku nõuded ja ettemaksed	407 749	407 749		

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	456 735	456 735	0	
Ostjatelt laekumata arved	530 530	456 735	73 795	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-73 795		-73 795	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40 789	40 789		5
Muud nõuded	2 458	2 458		
Viitlaekumised	2 458	2 458		
Ettemaksed	2 229	2 229		
Tulevaste perioodide kulud	2 229	2 229		
Deposiit MTA-s	20 400	20 400		
Kokku nõuded ja ettemaksed	522 611	522 611		

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	919 840	823 875
Valmistoodang	87 467	84 320
Müügiks ostetud kaubad	751 050	694 511
Eestis	683 427	621 627
Läti filiaalis	67 623	72 884
Kokku varud	1 758 357	1 602 706

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		26	180	
Käibemaks	8 023	4 112	22 687	1 184
Üksikisiku tulumaks		9 669		9 924
Erisoodustuse tulumaks		89		77
Sotsiaalmaks		20 208		18 917
Kohustuslik kogumispension		837		795
Töötuskindlustusmaksed		1 260		1 333
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2		2
Ettemaksukonto jääk	24 275		17 922	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32 298	36 203	40 789	32 232

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10389849	BO Golf OÜ	Eesti	golfikaupade jae- ja hulgimüük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
BO Golf OÜ	40 964	-5 791	35 173
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	40 964	-5 791	35 173

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	60 532	673 505	734 037
Akumuleeritud kulum		-40 411	-40 411
Jääkmaksumus	60 532	633 094	693 626
Ostud ja parendused		69 960	69 960
Amortisatsioonikulu		-14 869	-14 869
31.12.2017			
Soetusmaksumus	60 532	743 465	803 997
Akumuleeritud kulum		-55 280	-55 280
Jääkmaksumus	60 532	688 185	748 717
Amortisatsioonikulu		-15 569	-15 569
31.12.2018			
Soetusmaksumus	60 532	743 465	803 997
Akumuleeritud kulum		-70 849	-70 849
Jääkmaksumus	60 532	672 616	733 148

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	95 803	120 740
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	9 523	8 776

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid		
31.12.2016									
Soetusmaksumus	79 441	1 611 208	345 189	978 450	1 323 639	118 400	0	0	3 132 688
Akumuleeritud kulum		-250 285	-210 227	-422 479	-632 706	-116 349			-999 340
Jääkmaksumus	79 441	1 360 923	134 962	555 971	690 933	2 051	0	0	2 133 348
Ostud ja parendused	10 000	38 040	21 084	101 510	122 594		317 740	317 740	488 374
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	10 000	38 040					353 700	353 700	401 740
Muud ostud ja parendused			21 084	101 510	122 594		-35 960	-35 960	86 634
Amortisatsioonikulu		-43 053	-41 876	-63 071	-104 947	-712			-148 712
Müügid			-5 209	0	-5 209				-5 209
31.12.2017									
Soetusmaksumus	89 441	1 649 248	300 805	1 049 339	1 350 144	118 400	317 740	317 740	3 524 973
Akumuleeritud kulum		-293 338	-191 844	-454 929	-646 773	-117 061			-1 057 172
Jääkmaksumus	89 441	1 355 910	108 961	594 410	703 371	1 339	317 740	317 740	2 467 801
Ostud ja parendused		750	73 150	7 000	80 150		277 557	277 557	358 457
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		750					277 557	277 557	278 307
Muud ostud ja parendused			73 150	7 000	80 150				80 150
Amortisatsioonikulu		-43 607	-37 659	-65 713	-103 372	-622			-147 601
Ümberliigitamised		283 219		118 725	118 725	6 762	-408 707	-408 707	-1
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		283 219		118 725	118 725	6 762	-408 707	-408 707	-1
31.12.2018									
Soetusmaksumus	89 441	1 933 217	373 955	1 175 064	1 549 019	125 162	186 590	186 590	3 883 429
Akumuleeritud kulum		-336 945	-229 503	-520 642	-750 145	-117 683			-1 204 773
Jääkmaksumus	89 441	1 596 272	144 452	654 422	798 874	7 479	186 590	186 590	2 678 656

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	0	15 033
Transpordi- vahendid	0	15 033
Kokku	0	15 033

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
masinad ja seadmed	177 557	71 836	105 721	1,7-2,3%	EUR	2019-2022
Kapitalirendikohustised kokku	177 557	71 836	105 721			

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
masinad ja seadmed	244 610	108 613	135 997	1,7-2,3%	EUR	2019-2022
Kapitalirendikohustised kokku	244 610	108 613	135 997			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	348 699	432 205
Kokku	348 699	432 205

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017	Lisa nr
Kasutusrenditulu	95 803	120 740	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	733 148	748 717	7
Kokku	733 148	748 717	

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Credit card	1 254	1 254			14	EUR	31.08.2021	
Lühiajalised laenud kokku	1 254	1 254						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	1 123 836	232 188	891 648		1,95	EUR	27.08.2023	
Pikaajalised laenud kokku	1 123 836	232 188	891 648					
Kapitalirendikohustised kokku	177 557	71 836	105 721					9
Laenukohustised kokku	1 302 647	305 278	997 369					

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Credit Line (Business)	110 000	110 000			2	EUR	12.10.2018	
Lühiajalised laenud kokku	110 000	110 000						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	14 478	14 478			2,06	EUR	27.08.2018	
Investeeringislaen	459 102	116 961	342 141		1,129	EUR	12.12.2021	
Investeeringislaen	83 028	20 685	62 343		1,65	EUR	30.11.2021	
Investeeringislaen	469 436	94 385	375 051		1,7	EUR	7.06.2023	
Investeeringislaen	54 670	38 635	16 035		1,7	EUR	28.05.2019	
Investeeringislaen	15 187	7 229	7 958		1,7	EUR	28.05.2019	
Pikaajalised laenud kokku	1 095 901	292 373	803 528					
Kapitalirendikohustised kokku	244 610	108 613	135 997					9
Laenukohustised kokku	1 450 511	510 986	939 525					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Ehitised	4 016 462	1 317 869
Kokku	4 016 462	1 317 869

Commercial land Roiu alevik Männi 1a
Comm.pledge object
Production buildings/industrial

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	370 383	370 383		
Võlad töövõtjatele	37 738	37 738		13
Maksuvõlad	36 203	36 203		4
Muud võlad	901	901		
Muud viitvõlad	901	901		
Saadud ettemaksed	5 626		5 626	
Muud saadud ettemaksed	5 626		5 626	
Kokku võlad ja ettemaksed	450 851	445 225	5 626	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	348 361	348 361		
Võlad töövõtjatele	33 458	33 458		13
Maksuvõlad	32 232	32 232		4
Muud võlad	1 224	1 224		
Intressivõlad	1 224	1 224		
Saadud ettemaksed	5 625		5 625	
Tulevaste perioodide tulud	5 625		5 625	
Kokku võlad ja ettemaksed	420 900	415 275	5 625	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	21 236	17 972
Puhkusetasude kohustis	13 504	11 554
Palgast kinnipidamised	731	1 287
Läti filiaali töötasude kohustus	2 267	2 645
Kokku võlad töövõtjatele	37 738	33 458

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 617 191	2 267 544
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	654 298	566 887
Kokku tingimuslikud kohustised	3 271 489	2 834 431

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	639 639	639 639
Aktsiate arv (tk)	10 010	10 010
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	740 904	884 643
Soome	3 277 395	3 751 876
Läti	435 985	568 906
Leedu	42 825	23 475
Rootsi	67 195	66 932
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	159
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 564 304	5 295 991
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	0	19 917
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	19 917
Kokku müügitulu	4 564 304	5 315 908
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude keemiatoodete hulgimüük	277 292	4 443 064
Mootorrataste, nende osade ja lisaseadmete müük	0	12 067
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	224 148	268 888
Põllumajandusmasinate hulgimüük	116 492	155 279
Spordikaupade hulgimüük	0	315 870
Enda kinnisvara üürileandmine	99 640	120 740
keemiatoodet tootmine	3 805 389	0
veinid hulgimüük	41 343	0
Kokku müügitulu	4 564 304	5 315 908

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Energia	53 418	35 004
Elektrienergia	18 967	9 933
Kütus	34 451	25 071
Transpordikulud	242 165	214 733
Omatoodang	2 421 458	2 950 438
Õlid	158 135	127 705
Golfikaubad	0	298 206
Mootorrattad, varuosad, tarvikud	0	31 402
Aiatehnika	71 959	69 608
Veinid	18 182	11 798
Muud	77 146	91 935
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 042 463	3 830 829

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	14 255	14 934
Mitmesugused bürookulud	25 146	38 634
Uurimis- ja arengukulud	29 846	0
Lähetuskulud	5 986	11 138
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 653	10 384
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	76 095
Elekter, küte, vesi, prügivedu	31 660	29 544
Kindlustuskulud	12 886	11 408
Reklaam, messid	10 536	18 210
Ehitus, remont, hooldus	80 847	97 646
Muud	186 816	169 344
Kokku mitmesugused tegevuskulud	404 631	477 337

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	376 319	396 171
Sotsiaalmaksud	115 518	123 442
Kokku tööjõukulud	491 837	519 613
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	30

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	180 620	173 496
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	83 878	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 505	2 403

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	331	46 553	33 149	295 248
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	46 456	171 854		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 978	42 245	136 782	26 678

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	52 115	43 545

Seotud osapooltega 2018.a. toimunud tehingud tehinguliikide lõikes :

Tütarettevõtjad

Kaup ost 331, müük 5 645

Teenused ost 0, müük 40 908

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad

Kaup ost 0, müük 520

Teenused ost 17 978, müük 41 725

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad:

Kaup ost 46 456, müük 171 854

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2019

aktsiaselts BALTOIL (registrikood: 10134150) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARNE PEKKA JUHANI MONONEN	Juhatuse liige	04.04.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts BALTOIL aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts BALTOIL (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusale.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte liikvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusale. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusale avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Terasmaa

Vandeauditori number 381

Auditiitorbüroo Fibroin OÜ

Auditoortevõtja tegevusloa number 131

Peetri tn 57-1, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51009
04.04.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts BALTOIL (registrikood: 10134150) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME TERASMAA	Vandeaudiitor	04.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 834 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)	437 055
Kokku	3 271 489
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 271 489
Kokku	3 271 489

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata keemiatoodete tootmine	20591	3805389	83.37%	Jah
Muude keemiatoodete hulgemüük	46759	277292	6.08%	Ei
Mujal liigitamata kodutarvete hulgemüük	46499	227985	4.99%	Ei
Põllumajandusmasinate, -seadmete ja lisaseadmete hulgemüük	46611	116492	2.55%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	95803	2.10%	Ei
Alkoholjookide hulgemüük	46341	41343	0.91%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7301700
Faks	+372 7301701
E-posti aadress	finants@baltoil.ee